Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2025.02.09 14:26:48 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
Τηλέφωνο: 2682029414
E-mail: info@prevezachamber.gr

Πρέβεζα,09/02/2025
Αριθ. Πρωτ.:3557687

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **016922149000**.

Την **09/02/2025** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5277235 οι εγκεκριμένες από την 08/02/2025 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5277236 η από 08/02/2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΜΟΥΔΙΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 41391.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ν. 4308/2014)

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 14η Ιανουαρίου 2025 και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΠΠΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΙΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	FILISTAX & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΙΚΕ
ΑΔΤ ΑΟ 344723	ΑΔΤ ΑΒ 412971	ΑΔΤ ΑΝ 838657

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2023 – 31/12/2023

Προς

Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150 του ν. 4548/2018 , τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2023, να Σας ενημερώσουμε για χρηματοοικονομικές πληροφορίες και να ζητήσουμε την έγκρισή τους.

Σημειώνουμε ότι η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με την λήξη της 21ης εταιρικής χρήσης η Εταιρεία παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας κατά την χρήση του 2023, ανήλθε σε €3.813.672,38 από €3.499.767,59 το 2022, αυξημένος κατά ποσοστό 9% περίπου.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

Οι χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας διαμορφώθηκαν την κλειόμενη χρήση 2023 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2022, ως εξής:

		31.12.2023		31.12.2022	
1.	**Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης**				
1.1	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.100.185	**46%**	1.149.361	**48%**
	Σύνολο ενεργητικού	2.413.831		2.407.825	
1.2	Πάγιο ενεργητικό	1.128.832	**47%**	1.149.877	**48%**
	Σύνολο ενεργητικού	2.413.831		2.407.825	
	Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.				
1.3	Πάγιο ενεργητικό	1.128.832	**103%**	1.149.877	**100%**
	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.108.144		1.149.361	
	Οι παραπάνω δείκτες (1.2) και (1.3) δείχνουν ότι η εταιρεία είναι εντάσεως κεφαλαίου και οι επενδύσεις της σε πάγια αποτελούν μεγάλο μέρος των συνολικών της επενδύσεων.				
1.4	Ίδια κεφάλαια	129.017	**5%**	277.714	**13%**
	Σύνολο υποχρεώσεων	2.284.814		2.130.110	
	Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.				
1.5	Σύνολο υποχρεώσεων	2.284.814	**95%**	2.130.110	**88%**
	Σύνολο παθητικού	2.413.831		2.407.825	

1.6	Ίδια κεφάλαια	129.017	**5%**	277.714	**12%**
	Σύνολο παθητικού	2.413.831		2.407.825	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

1.7	Ίδια κεφάλαια	129.017	**11%**	277.714	**24%**
	Πάγιο ενεργητικό	1.128.832		1.149.877	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

1.8	Κέρδη προ φόρων και τόκων	152.765	**-100%**	110.461	**-100%**
	Χρεωστικοί τόκοι	-152.765		-110.461	

Ο αριθμοδείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις υποχρεώσεις από χρεωστικούς τόκους της ελεγχόμενης χρήσεως με κέρδη προ φόρων και τόκων της ελεγχόμενης χρήσεως.

2. Αριθμοδείκτες ρευστότητας

2.1	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.104.144	**110%**	1.149.361	**157%**
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.003.676		734.352	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

2.2	Κεφάλαιο κίνησης	100.468	**9%**	415.008	**36%**
	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.104.144		1.149.361	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Εταιρεία εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που χαρακτηρίζει την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

Η έκθεση της Εταιρείας στο κίνδυνο ρευστότητας και στον πιστωτικό κίνδυνο εξαρτάται στο μέλλον από τους κινδύνους που απορρέουν από το γενικότερο οικονομικό περιβάλλον της Εταιρείας και της προοπτικές της Ελληνικής αγοράς.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης του πιστωτικού κινδύνου και του κινδύνου ρευστότητας η εταιρεία διαμορφώνει ειδικές δικλείδες ασφαλείας, διαδικασίες και πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.

Αναφορικά με τον πιστωτικό κίνδυνο σημειώνεται ότι, η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας γίνεται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων και περιορίζεται σημαντικά λόγω της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων της και της ελαχιστοποίησης ζημιών από επισφαλείς πελάτες.

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες (καθημερινή, εβδομαδιαία, μηνιαία βάση).

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε €200.000,00 και διαιρείται σε 200.000 ονομαστικές μετοχές, αξίας 1,00 € η κάθε μία. Στην κλειόμενη χρήση δεν σημειώθηκε μεταβολή.

ΥΠΑΡΞΗ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ/ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρία μας δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Η εταιρία κατέχει τα εξής ακίνητα:

Αγροτικό ακίνητο, εκτάσεως 4.961,44 τ.μ., στη θέση «Μεγάλη Συκιά ή Νεκροταφείο» της κτηματικής περιφέρειας της πόλεως και Δήμου Πρέβεζας, αξίας κτήσεως €725.106,72.

Επί του ανωτέρω οικοπέδου είχε ανεγερθεί ισόγεια αποθήκη, επιφάνειας 1.204,80 τ.μ., με αριθμό οικοδομικής αδείας 143 /13.11.2000, και με αξία κτήσεως €441.342,28, στη συνέχεια έγιναν διάφορες προσθήκες – διαρρυθμίσεις, προκειμένου να χρησιμοποιηθεί ως σταθμός Λεωφορείων, συνολικού ποσού €438.845,39, συμπεριλαμβανομένου της κατασκευής του νέου στεγάστρου και των αδειών λειτουργίας του σταθμού. Επίσης επί του οικοπέδου έχουν πραγματοποιηθεί διάφορα τεχνικά έργα, αξίας κτήσεως €27.000,00. Ακόμη, έχουν πραγματοποιηθεί προσθήκες σε ακίνητο τρίτων ποσού €6.337,14.

ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η εταιρία δεν διαθέτει λογαριασμούς καταθέσεων σε συνάλλαγμα ούτε επίσης χρεόγραφα βραχυπρόθεσμης τοποθέτησης.

Δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις του άρθρου 150 παρ. 3γ του Ν. 4548/18.

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό

ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών της εταιρίας μας (Κύκλος Εργασιών) της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 9% περίπου, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, ενώ τα υπόλοιπα μεγέθη παρουσίασαν οριακές μεταβολές.

Τελειώνοντας, παρακαλούμε κ. κ. Μέτοχοι - Μέλη να εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις και να μας απαλλάξετε, όπως επίσης και τον Ορκωτό Ελεγκτή, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 1/1/2023 – 31/12/2023.

ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Οι οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2023 συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα).

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2024 είναι η θετική πορεία των αποτελεσμάτων της, μέσα από την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων. Ιδιαίτερη μέριμνα δίδεται στην ανάπτυξη της συνεργασίας με του Δήμους του νομού για την ενίσχυση των υφιστάμενων δρομολογίων και την ανάπτυξη νέων.

Επίσης διαρκής προσπάθεια καταβάλλεται για την αξιοποίηση όλων των κρατικών ενισχύσεων που δίδονται για την αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας.

Πρέβεζα, 14/01/25

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΠΑΠΠΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΙΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΟ 344723	ΑΔΤ ΑΒ 412971

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε €	Σημείωση	31.12.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5.1	1.035.898,69	1.027.492,95
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	92.933,13	122.383,75
Σύνολο		**1.128.831,82**	**1.149.876,70**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5.2	119.504,06	47.236,29
Σύνολο		**119.504,06**	**47.236,29**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	6.2	61.351,06	61.351,06
Σύνολο		**61.351,06**	**61.351,06**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.309.686,94**	**1.258.464,05**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.2.1	264.108,19	160.316,31
Λοιπές απαιτήσεις	6.2.2	654.856,89	914.894,18
Προπληρωμένα έξοδα		12.637,17	4.697,17
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.2.3	172.541,46	69.452,97
Σύνολο		**1.104.143,71**	**1.149.360,63**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.104.143,71**	**1.149.360,63**
Σύνολο ενεργητικού		**2.413.830,65**	**2.407.824,68**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβεβλημένα Κεφαλαία			
Κεφάλαιο	7.1	200.000,00	200.000,00
Ίδιοι τίτλοι		(3.774,00)	(3.774,00)
Σύνολο		**196.226,00**	**196.226,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.2	21.169,18	169.867,14
Αφορολόγητα αποθεματικά	7.2	60.112,50	60.112,50
Αποτελέσματα εις νέο		(148.491,15)	(148.491,15)
Σύνολο καθαρής θέσης		**129.016,53**	**277.714,49**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	9.1.1	1.060.670,32	1.190.122,56
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		95.756,95	114.770,10
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.2	124.711,22	90.865,34
Σύνολο		**1.281.138,49**	**1.395.758,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		51.514,49	31.524,49
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	9.2.1	147.351,03	137.633,43
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.2	267.278,72	275.877,21
Φόρος εισοδήματος		49,72	49,72
Λοιποί φόροι και τέλη	9.2.4	6.964,55	4.243,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	9.2.5	49.926,61	57.068,59
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.3	480.590,51	227.955,63
Σύνολο		**1.003.675,63**	**734.352,19**

Σύνολο υποχρεώσεων	**2.284.814,12**	**2.130.110,19**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.413.830,65**	**2.407.824,68**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά σε €	Σημείωση	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	3.813.672,38	3.499.767,59
Μικτό αποτέλεσμα		**3.813.672,38**	**3.499.767,59**
Λοιπά συνήθη έσοδα		240.275,90	306.862,64
Παροχές σε εργαζομένους	12	(624.250,56)	(645.327,16)
Αποσβέσεις	12	(45.451,05)	(41.067,34)
Λειτουργικά Έξοδα	12	(3.344.819,66)	(3.117.614,76)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	12	(196.629,30)	(31.267,55)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		309.967,19	139.107,27
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**152.764,90**	**110.460,69**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	13	(152.764,90)	(110.460,69)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**(0,00)**	**(0,00)**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Καθαρά κέρδη περιόδου		**(0,00)**	**(0,00)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιοι τίτλοι	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα 01.01.2022	**200.000,00**	**(3.774,00)**	**126.169,57**	**60.112,50**	**(148.491,15)**	**234.016,92**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	43.697,57	-	-	**43.697,57**
Υπόλοιπα 31.12.2022	**200.000,00**	**(3.774,00)**	**169.867,14**	**60.112,50**	**(148.491,15)**	**277.714,49**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	(148.697,96)	-	-	**(148.697,96)**
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	-	(0,00)	**(0,00)**
Υπόλοιπα 31.12.2023	**200.000,00**	**(3.774,00)**	**21.169,18**	**60.112,50**	**(148.491,15)**	**129.016,53**

ΣΤ. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 ΚΑΙ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΥΤΗ (01/01/2023 ΕΩΣ 31/12/2023).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.

α) Επωνυμία: Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2023 - 31.12.2023

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λ. ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ 205Α, ΠΡΕΒΕΖΑ 48100

ε) Γ.Ε.ΜΗ.: 016922149000

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

Η εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% στο κεφάλαιο της «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΡΕΒΕΖΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.».

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Ο αυξανόμενος πληθωρισμός, η κρίση στην ενέργεια, δημιουργούν ένα ασταθές επιχειρηματικό περιβάλλον που θα συνεχίσει να επηρεάζει τις οικονομικές επιπτώσεις των επιχειρήσεων στη χρήση του 2024. Η Διοίκηση εκτιμάει πως η Εταιρεία θα επηρεαστεί σημαντικά και κατά την επόμενη διαχειριστική χρήση 2024, χωρίς ωστόσο να τεθεί σε κίνδυνο η απρόσκοπτη συνέχιση της δραστηριότητάς της, κυρίως λόγω του κοινωνικού ρόλου που επιτελεί η Εταιρεία.

Η Εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές πολιτικές.

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

3.1 Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3.2 Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α Περιγραφή Συντελεστής απόσβεσης

(1) Μηχανολογικός εξοπλισμός 10%

(2) Μεταφορικά μέσα 16%

(3) Εξοπλισμός Η/Υ 20%

(4) Λοιπός εξοπλισμός 10%

3.3 Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α)τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β)Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4 Σε τυχόν διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.5 Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.6 Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.7 Η εταιρία δεν σχηματίζει προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, διότι κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με το ποσό της αποζημίωσης που καταβάλλεται για την αποζημίωση του προσωπικού της κατ' εφαρμογή της φορολογικής νομοθεσίας και της υπ' αριθμ. Οικ. Β 60195/5172/13 απόφασης του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών.

3.8 Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

3.9 Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.

3.10 Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

3.11 Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.12 Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.13 Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.14 Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

3.15 Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

3.16 Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

Στο κονδύλι των Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» απεικονίζεται το μακροπρόθεσμο μέρος τραπεζικών δανείων της εταιρίας, ποσού €1.060.670,32 και οι δόσεις των δανείων αυτών που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση, ποσού €128.464,90, απεικονίζονται στο κονδύλι των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

5. Ενσώματα και άυλα πάγια

5.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Α. Αξίες κτήσης					
Υπόλοιπα 01.01.2022	**725.106,72**	**916.124,81**	**230.245,15**	**356.319,83**	**2.227.796,51**
Προσθήκες χρήσεως	-	-	11.000,00	1.644,27	**12.644,27**
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-	-	-

Υπόλοιπα 31.12.2022	**725.106,72**	**916.124,81**	**241.245,15**	**357.964,10**	**2.240.440,78**
Προσθήκες χρήσεως	-	21.347,94	38.500,00	(48.720,00)	**11.127,94**
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	**725.106,72**	**937.472,75**	**279.745,15**	**309.244,10**	**2.251.568,72**

Β. Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπα 01.01.2022	-	**595.416,08**	**189.137,15**	**264.943,51**	**1.049.496,74**
Αποσβέσεις περιόδου	-	18.322,49	10.555,04	12.189,81	**41.067,34**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	-	**613.738,57**	**199.692,19**	**277.133,32**	**1.090.564,08**
Αποσβέσεις περιόδου	-	12.942,20	12.808,47	6.422,15	**32.172,82**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	-	**626.680,77**	**212.500,66**	**283.555,47**	**1.122.736,90**

Αναπόσβεστη αξία

31.12.2022	**725.106,72**	**302.386,24**	**41.552,96**	**80.830,78**	**1.149.876,70**
31.12.2023	**725.106,72**	**310.791,98**	**67.244,49**	**25.688,63**	**1.128.831,82**

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα στοιχεία	**Σύνολο**
Α. Αξίες κτήσης		
Υπόλοιπα 01.01.2022	**139.154,48**	**139.154,48**
Προσθήκες χρήσεως	31.400,00	**31.400,00**
Μειώσεις χρήσεως	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	**170.554,48**	**170.554,48**
Προσθήκες χρήσεως	110.550,00	
Μειώσεις χρήσεως	(25.004,00)	**(25.004,00)**
Μεταφορές χρήσεως	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	**256.100,48**	**256.100,48**

Β. Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπα 01.01.2022	**117.817,09**	**117.817,09**
Αποσβέσεις περιόδου	5.501,10	**5.501,10**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	**123.318,19**	**123.318,19**
Αποσβέσεις περιόδου	13.278,23	**13.278,23**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	**136.596,42**	**136.596,42**

Αναπόσβεστη αξία

31.12.2022	**47.236,29**	**47.236,29**
31.12.2023	**119.504,06**	**119.504,06**

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

6.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

6.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι, συνολικού ποσού €61.351,06, αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης και αφορούν τη συμμετοχή στις παρακάτω οντότητες:
α) Τράπεζα Ηπείρου €56.851,06 (85.633 μερίδες)
β) «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΡΕΒΕΖΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.» €4.500,00

6.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Πελάτες	332.608,39	219.998,67
Επιταγές εισπρακτέες	4.499,80	13.317,64
Μείον: Απομείωση απαιτήσεων	(73.000,00)	(73.000,00)
Σύνολο	**264.108,19**	**160.316,31**

6.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

	31.12.2023	31.12.2022
Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλητέοι και παρακρατημένοι φόροι	78.650,30	83.805,35
Απαίτηση από φόρο προστιθέμενης αξίας	240.887,99	202.182,35
Δοσμένες εγγυήσεις	1.098,14	1.098,14
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	150.239,02	170.431,75
Εισφορά 1% Άρθρου 13 Παρ.1Α Ν.2963/2001	4.332,98	4.332,98
Λοιποί χρεώστες	32.581,86	20.471,71
Προκαταβολές προσωπικού	63.077,58	0,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές	83.989,02	432.571,90
Σύνολο	**654.856,89**	**914.894,18**

6.2.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Ταμείο	560,23	530,45
Καταθέσεις όψεως	171.981,23	68.922,52

Σύνολο	**172.541,46**	**69.452,97**

7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

7.1 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται 200.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 της κάθε μιας.

7.2 Ειδικά αποθεματικά νόμου 2963/2001

Τα ειδικά αποθεματικά €21.169,18 σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν. 2963/2001.

Αποθεματικά Νόμων	**Αποθεματικό Εισφοράς 5% (παρ. 1β &1γ άρθ. 13 ν.2963/2001)**	**Τακτικό Αποθεματικό**	**Αποθεματικό Ίδιας Συμμετοχής ΕΣΠΑ**
01.01.2022	**126.169,57**	**0,00**	**60.112,50**
Προσθήκες χρήσης	151.058,03	0,00	0,00
Αποσβεσθέν χρήσης	0,00	0,00	0,00
Χρησιμοποιηθεν στη χρήση για κάλυψή ταμιακών αναγκών	(107.360,46)	0,00	0,00
31.12.2022	**169.867,14**	**0,00**	**60.112,50**
Προσθήκες χρήσης	160.351,47	0,00	0,00
Αποσβεσθέν χρήσης	0,00	0,00	0,00
Χρησιμοποιηθεν στη χρήση για κάλυψη ταμιακών αναγκών	(309.049,43)	0,00	0,00
31.12.2023	**21.169.18**	**0,00**	**60.112,50**

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού €60.112,50 αφορούν αποθεματικό ίδιας συμμετοχής ΕΣΠΑ. Από τα ανωτέρω αποθεματικά το ποσό των €309.049,43 χρησιμοποιήθηκε για την προσωρινή κάλυψη ταμιακών αναγκών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ. ε Ν.2963/2001. Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Πρέβεζας Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη, εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, από την προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1 β του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% "για ανανέωση λεωφορείων", δεν είχε καταβληθεί ποσό €774.764,56, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2013 έως και το Δ΄ τρίμηνο του 2020. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής" δεν καταβλήθηκε ποσό €133.973,39, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2016 έως και το Δ' τρίμηνο 2020.

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει υπολογιστεί

8.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

Τα δάνεια αναλύονται ως στον παρακάτω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	1.060.670,32	1.190.122,56
Επιστρεπτέα προκαταβολή	95.756,95	114.770,10
Σύνολο	**1.156.427,27**	**1.304.892,66**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

	31.12.2023	31.12.2022
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου	90.865,34	177.978,89
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	0,00	-87.113,55
Προσθήκες	33.845,88	0,00
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου	**124.711,22**	**90.865,34**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις

	31.12.2023	31.12.2022
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	128.464,90	119.996,05
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων επιστρεπτέας προκαταβολής	18.886,13	17.637,38
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου	**147.351,03**	**137.633,43**

9.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	250.552,88	242.035,28
Επιταγές πληρωτέες	16.725,84	33.841,93
Σύνολο	**267.278,72**	**275.877,21**

9.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	32.097,84	62.866,76
Προκαταβολές μη συνδεδεμένων πελατών	29.747,36	37.830,38
Λογαριασμοί διαχείρισης μετόχων λεωφορείων	381.945,31	126.458,49
Λοιποί πιστωτές	36.800,00	800,00
Σύνολο	**480.590,51**	**227.955,63**

9.2.4. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι Λοιποί Φόροι και Τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Φόρος προστιθέμενης αξίας	1.682,00	0,00
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	1.017,94	570,80
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	4.264,61	3.672,32
Σύνολο	**6.964,55**	**4.243,12**

9.2.5. Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Τα υπόλοιπα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	49.926,61	57.068,59
Σύνολο	**49.926,61**	**57.068,59**

10. Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.

Δεν υπάρχουν χρέη καλυπτόμενα με εξασφαλίσεις.

11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

α)

i. Εγγυήσεις:

	31.12.2023	31.12.2022
Καλής εκτέλεσης έργου	48.637,70	18.000,00
Σύνολο	**48.637,70**	**18.000,00**

ii. Προσημειώσεις επί ακινήτων:

Προς εξασφάλιση των δανειακών της υποχρεώσεων προς την Τράπεζα Ηπείρου, έχουν εγγραφεί προσημειώσεις Α και Β σειράς ποσού €1.200.000,00 επί ακινήτου ιδιοκτησίας της εταιρείας, ήτοι κτηριακών εγκαταστάσεων επιφάνειας 1.204,80τ.μ. επί αγροτεμαχίου εκτάσεων 4.961,44 τ.μ. ευρισκομένου στη θέση "Μεγάλη Συκιά- Νεκροταφείο" στη Πρέβεζα.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2018 - 2023. Η εταιρία θεωρεί ότι ως ΚΤΕΛ του ν.2963/2001 διέπεται από ειδικό φορολογικό καθεστώς και δεν υπόκειται σε φορολογία εισοδήματος και κατόπιν αυτού εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις για τις ανέλεγκτες χρήσεις και για το λόγο αυτό δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη.
Για τις χρήσεις 2011 - 2015, η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά με βάση το άρθρο 82 § 5 του Ν.2238/1994 και το άρθρο 65Α § 1 του Ν.4174/2013 και των σχετικών αποφάσεων του Υπουργείου Οικονομικών.
Εναντίον της εταιρίας εκκρεμούν διάφορες αγωγές, η έκβαση των οποίων, δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, αλλά δεν αναμένεται λόγω του ύψους τους να έχουν σημαντική επίδραση στην εταιρία.

12. Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα

	31.12.2023	31.12.2022
Έσοδα από Πωλήσεις Εισιτηρίων	3.732.414,96	3.315.313,30
Έσοδα από Εισπράξεις Αποσκευών	167.711,50	173.540,37
Έσοδα από Εισπράξεις Αγκαζέ	37.357,54	35.492,56
Έσοδα εκτός Κοινοπραξίας	36.539,85	0,00
Ηλεκτρονικά εισιτήρια OnLine	0,00	115.503,65
Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00	1.500,00
Προμήθειες από πωλήσεις για λογαριασμό τρίτων	21.829,76	13.875,00
Έσοδα από Λοιπές Παροχές Υπηρεσιών σε τρίτους	0,00	1.049,53
Αναλογούσες Στη Χρήση Επιχορηγήσεις Παγίων	182.189,88	107.360,46
Έσοδα χρήσεως δεδουλευμένα-Εισφορά 5% Ν.2963/2001	(160.351,47)	(142.631,82)
Έσοδα από επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	158.046,14	177.727,18
Έσοδα από επιχορηγήσεις πωλήσεων (απόφαση 38421)	50.000,00	0,00
Έσοδα από ενοίκια	10.400,00	7.900,00
Επιχορήγηση εξόδων	127.777,31	139.107,27
Σύνολο	**4.363.915,47**	**3.945.737,50**

Έξοδα

	31.12.2023	31.12.2022
Αμοιβές Έμμισθου Προσωπικού	525.580,50	515.624,48
Εργοδοτικές Εισφ.& Επιβαρ. Έμμισθου Προσωπικού	91.358,47	110.502,68
Αποζημιώσεις απόλυσης	7.311,59	19.200,00
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	258.779,63	253.609,62
Παροχές Τρίτων	98.214,72	65.396,66
Φόροι Και Τέλη	22.937,77	18.554,95
Φόροι και τέλη που δεν ενσωματώνονται στο λειτουργικό κόστος	14.239,69	754,20

Διάφορα Έξοδα	101.004,57	166.441,17
Έξοδα Διοδίων & Καυσίμων	259.089,79	174.955,46
Έξοδα Καυσίμων αστικών	102.158,87	100.097,79
Διάφορα Έξοδα αστικών	54.227,03	38.142,26
Έξοδα Μεταφορικού Έργου (Χλμ. Αποζημίωση)	2.434.167,59	2.221.612,10
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	45.451,05	41.067,34
Απομείωση λοιπών περιουσιακών στοιχείων	10.128,25	104.710,10
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	1.301,01	4.608,00
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	185.200,04	0,00
Σύνολο	**4.211.150,57**	**3.835.276,81**

13. Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων	120.398,28	93.713,07
Τόκοι και έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	14.632,66	9.722,48
Λοιπά έξοδα τραπεζών	17.733,96	7.025,14
Σύνολο	**152.764,90**	**110.460,69**

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η εταιρία υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 2963/2001 όσο αφορά την διανομή των κερδών της στους μετόχους.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31.12.2023	31.12.2022
Διοικητικό Προσωπικό	7	7
Λοιπό προσωπικό	5	6
Συνοδοί μαθητικών	16	16
Οδηγοί - ιδιοκτήτες λεωφορείων	52	52
Σύνολο	**80**	**81**

Η εταιρία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

Κόστος μισθοδοσίας

	31.12.2023	31.12.2022
Μισθοί και ημερομίσθια	525.580,50	515.624,48
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	91.358,47	110.502,68
Αποζημιώσεις απόλυσης	7.311,59	19.200,00
Σύνολο	**624.250,56**	**645.327,16**

17. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

Η εταιρία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

18. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

Η εταιρία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

20. Αμοιβές και έξοδα κίνησης σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρία επιβαρύνθηκε με ποσό €31.192,87 και ποσό €29.189,40 για τις χρήσεις 2023 και 2022 αντίστοιχα.

21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη. Οι συναλλαγές της εταιρίας με την θυγατρική της εταιρία «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΡΕΒΕΖΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.» αφορούν κατά το ποσό των €14.746,37 έξοδα από μεταφορά επιβατών με λεωφορεία της θυγατρικής και κατά το ποσό των €20.000,00 αγορά νέου λεωφορείου.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	31.12.2023	31.12.2022
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Σε θυγατρικές	5.544,80	0,00
	5.544,80	**0,00**
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Από θυγατρικές	34.746,37	53.999,41
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	37.000,17	0,00
	71.746,54	**53.999,41**
Απαιτήσεις		
Από θυγατρικές	146.280,66	170.431,75
	146.280,66	**170.431,75**
Υποχρεώσεις		
Σε θυγατρικές	0,00	880,00
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	95.977,45	0,00
	95.977,45	**880,00**

Παροχές προς τη Διοίκηση

	31.12.2023	31.12.2022
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	70.898,23	70.460,34
Λοιπές αμοιβές και παροχές	0,00	44.354,91
	70.898,23	**114.815,25**

	31.12.2023	31.12.2022
Απαιτήσεις από μέλη Διοίκησης	0,00	1.824,69
Υποχρεώσεις σε μέλη Διοίκησης	3.148,55	2.375,41
	3.148,55	**4.200,10**

22. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρίας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΠΠΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΙΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	FILISTAX & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΙΚΕ
ΑΔΤ ΑΟ 344723	ΑΔΤ ΑΒ 412971	ΑΔΤ ΑΝ 838657

Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ (Ν. 4308/2014)

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που παρατίθενται εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 14η Ιανουαρίου 2025 και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΠΠΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΙΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	FILISTAX & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΙΚΕ
ΑΔΤ ΑΟ 344723	ΑΔΤ ΑΒ 412971	ΑΔΤ ΑΝ 838657

Α. ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2023 – 31/12/2023

Προς

Την ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι, έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε την ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το καταστατικό και το άρθρο 150 του ν. 4548/2018 , τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2023, να Σας ενημερώσουμε για χρηματοοικονομικές πληροφορίες και να ζητήσουμε την έγκρισή τους.

Σημειώνουμε ότι η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με την λήξη της 21ης εταιρικής χρήσης η Εταιρεία παρουσιάζει, σύμφωνα με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της, τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία:

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας κατά την χρήση του 2023, ανήλθε σε €3.813.672,38 από €3.499.767,59 το 2022, αυξημένος κατά ποσοστό 9% περίπου.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

Οι χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας διαμορφώθηκαν την κλειόμενη χρήση 2023 σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2022, ως εξής:

		31.12.2023		31.12.2022	
1.	**Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης**				
1.1	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.100.185	**46%**	1.149.361	**48%**
	Σύνολο ενεργητικού	2.413.831		2.407.825	
1.2	Πάγιο ενεργητικό	1.128.832	**47%**	1.149.877	**48%**
	Σύνολο ενεργητικού	2.413.831		2.407.825	
	Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.				
1.3	Πάγιο ενεργητικό	1.128.832	**103%**	1.149.877	**100%**
	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.108.144		1.149.361	
	Οι παραπάνω δείκτες (1.2) και (1.3) δείχνουν ότι η εταιρεία είναι εντάσεως κεφαλαίου και οι επενδύσεις της σε πάγια αποτελούν μεγάλο μέρος των συνολικών της επενδύσεων.				
1.4	Ίδια κεφάλαια	129.017	**5%**	277.714	**13%**
	Σύνολο υποχρεώσεων	2.284.814		2.130.110	
	Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.				
1.5	Σύνολο υποχρεώσεων	2.284.814	**95%**	2.130.110	**88%**
	Σύνολο παθητικού	2.413.831		2.407.825	

1.6	Ίδια κεφάλαια	129.017	**5%**	277.714	**12%**
	Σύνολο παθητικού	2.413.831		2.407.825	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

1.7	Ίδια κεφάλαια	129.017	**11%**	277.714	**24%**
	Πάγιο ενεργητικό	1.128.832		1.149.877	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

1.8	Κέρδη προ φόρων και τόκων	152.765	**-100%**	110.461	**-100%**
	Χρεωστικοί τόκοι	-152.765		-110.461	

Ο αριθμοδείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις υποχρεώσεις από χρεωστικούς τόκους της ελεγχόμενης χρήσεως με κέρδη προ φόρων και τόκων της ελεγχόμενης χρήσεως.

2. Αριθμοδείκτες ρευστότητας

2.1	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.104.144	**110%**	1.149.361	**157%**
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.003.676		734.352	

Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

2.2	Κεφάλαιο κίνησης	100.468	**9%**	415.008	**36%**
	Κυκλοφορούν ενεργητικό	1.104.144		1.149.361	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Εταιρεία εκτίθεται σε ορισμένους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που χαρακτηρίζει την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά.

Η έκθεση της Εταιρείας στο κίνδυνο ρευστότητας και στον πιστωτικό κίνδυνο εξαρτάται στο μέλλον από τους κινδύνους που απορρέουν από το γενικότερο οικονομικό περιβάλλον της Εταιρείας και της προοπτικές της Ελληνικής αγοράς.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης του πιστωτικού κινδύνου και του κινδύνου ρευστότητας η εταιρεία διαμορφώνει ειδικές δικλείδες ασφαλείας, διαδικασίες και πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.

Αναφορικά με τον πιστωτικό κίνδυνο σημειώνεται ότι, η παροχή υπηρεσιών της Εταιρείας γίνεται κυρίως σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων και περιορίζεται σημαντικά λόγω της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων της και της ελαχιστοποίησης ζημιών από επισφαλείς πελάτες.

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες (καθημερινή, εβδομαδιαία, μηνιαία βάση).

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε €200.000,00 και διαιρείται σε 200.000 ονομαστικές μετοχές, αξίας 1,00 € η κάθε μία. Στην κλειόμενη χρήση δεν σημειώθηκε μεταβολή.

ΥΠΑΡΞΗ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΩΝ/ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρία μας δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Η εταιρία κατέχει τα εξής ακίνητα:

Αγροτικό ακίνητο, εκτάσεως 4.961,44 τ.μ., στη θέση «Μεγάλη Συκιά ή Νεκροταφείο» της κτηματικής περιφέρειας της πόλεως και Δήμου Πρέβεζας, αξίας κτήσεως €725.106,72.

Επί του ανωτέρω οικοπέδου είχε ανεγερθεί ισόγεια αποθήκη, επιφάνειας 1.204,80 τ.μ., με αριθμό οικοδομικής αδείας 143 /13.11.2000, και με αξία κτήσεως €441.342,28, στη συνέχεια έγιναν διάφορες προσθήκες – διαρρυθμίσεις, προκειμένου να χρησιμοποιηθεί ως σταθμός Λεωφορείων, συνολικού ποσού €438.845,39, συμπεριλαμβανομένου της κατασκευής του νέου στεγάστρου και των αδειών λειτουργίας του σταθμού. Επίσης επί του οικοπέδου έχουν πραγματοποιηθεί διάφορα τεχνικά έργα, αξίας κτήσεως €27.000,00. Ακόμη, έχουν πραγματοποιηθεί προσθήκες σε ακίνητο τρίτων ποσού €6.337,14.

ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η εταιρία δεν διαθέτει λογαριασμούς καταθέσεων σε συνάλλαγμα ούτε επίσης χρεόγραφα βραχυπρόθεσμης τοποθέτησης.

Δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις του άρθρου 150 παρ. 3γ του Ν. 4548/18.

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό

ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών της εταιρίας μας (Κύκλος Εργασιών) της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 9% περίπου, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, ενώ τα υπόλοιπα μεγέθη παρουσίασαν οριακές μεταβολές.

Τελειώνοντας, παρακαλούμε κ. κ. Μέτοχοι - Μέλη να εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις και να μας απαλλάξετε, όπως επίσης και τον Ορκωτό Ελεγκτή, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 1/1/2023 – 31/12/2023.

ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Οι οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2023 συντάχθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα).

Ο κυριότερος στόχος της διοίκησης για το 2024 είναι η θετική πορεία των αποτελεσμάτων της, μέσα από την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών, ώστε να επιτευχθεί η ανάπτυξη πωλήσεων. Ιδιαίτερη μέριμνα δίδεται στην ανάπτυξη της συνεργασίας με του Δήμους του νομού για την ενίσχυση των υφιστάμενων δρομολογίων και την ανάπτυξη νέων.

Επίσης διαρκής προσπάθεια καταβάλλεται για την αξιοποίηση όλων των κρατικών ενισχύσεων που δίδονται για την αντιμετώπιση των συνεπειών της πανδημίας.

Πρέβεζα, 14/01/25

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΠΑΠΠΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΙΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΟ 344723	ΑΔΤ ΑΒ 412971

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε €	Σημείωση	31.12.2023	31.12.2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	5.1	1.035.898,69	1.027.492,95
Λοιπός εξοπλισμός	5.1	92.933,13	122.383,75
Σύνολο		**1.128.831,82**	**1.149.876,70**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	5.2	119.504,06	47.236,29
Σύνολο		**119.504,06**	**47.236,29**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	6.2	61.351,06	61.351,06
Σύνολο		**61.351,06**	**61.351,06**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.309.686,94**	**1.258.464,05**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	6.2.1	264.108,19	160.316,31
Λοιπές απαιτήσεις	6.2.2	654.856,89	914.894,18
Προπληρωμένα έξοδα		12.637,17	4.697,17
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.2.3	172.541,46	69.452,97
Σύνολο		**1.104.143,71**	**1.149.360,63**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**1.104.143,71**	**1.149.360,63**
Σύνολο ενεργητικού		**2.413.830,65**	**2.407.824,68**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβεβλημένα Κεφαλαία			
Κεφάλαιο	7.1	200.000,00	200.000,00
Ίδιοι τίτλοι		(3.774,00)	(3.774,00)
Σύνολο		**196.226,00**	**196.226,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7.2	21.169,18	169.867,14
Αφορολόγητα αποθεματικά	7.2	60.112,50	60.112,50
Αποτελέσματα εις νέο		(148.491,15)	(148.491,15)
Σύνολο καθαρής θέσης		**129.016,53**	**277.714,49**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	9.1.1	1.060.670,32	1.190.122,56
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		95.756,95	114.770,10
Κρατικές επιχορηγήσεις	9.1.2	124.711,22	90.865,34
Σύνολο		**1.281.138,49**	**1.395.758,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		51.514,49	31.524,49
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	9.2.1	147.351,03	137.633,43
Εμπορικές υποχρεώσεις	9.2.2	267.278,72	275.877,21
Φόρος εισοδήματος		49,72	49,72
Λοιποί φόροι και τέλη	9.2.4	6.964,55	4.243,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	9.2.5	49.926,61	57.068,59
Λοιπές υποχρεώσεις	9.2.3	480.590,51	227.955,63
Σύνολο		**1.003.675,63**	**734.352,19**

Σύνολο υποχρεώσεων	**2.284.814,12**	**2.130.110,19**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.413.830,65**	**2.407.824,68**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά σε €	Σημείωση	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες			
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	3.813.672,38	3.499.767,59
Μικτό αποτέλεσμα		**3.813.672,38**	**3.499.767,59**
Λοιπά συνήθη έσοδα		240.275,90	306.862,64
Παροχές σε εργαζομένους	12	(624.250,56)	(645.327,16)
Αποσβέσεις	12	(45.451,05)	(41.067,34)
Λειτουργικά Έξοδα	12	(3.344.819,66)	(3.117.614,76)
Λοιπά έξοδα και ζημίες	12	(196.629,30)	(31.267,55)
Λοιπά έσοδα και κέρδη		309.967,19	139.107,27
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**152.764,90**	**110.460,69**
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	13	(152.764,90)	(110.460,69)
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00	0,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**(0,00)**	**(0,00)**
Φόροι εισοδήματος		0,00	0,00
Καθαρά κέρδη περιόδου		**(0,00)**	**(0,00)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιοι τίτλοι	Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα 01.01.2022	**200.000,00**	**(3.774,00)**	**126.169,57**	**60.112,50**	**(148.491,15)**	**234.016,92**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	43.697,57	-	-	**43.697,57**
Υπόλοιπα 31.12.2022	**200.000,00**	**(3.774,00)**	**169.867,14**	**60.112,50**	**(148.491,15)**	**277.714,49**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	-	-	(148.697,96)	-	-	**(148.697,96)**
Αποτελέσματα περιόδου	-	-	-	-	(0,00)	**(0,00)**
Υπόλοιπα 31.12.2023	**200.000,00**	**(3.774,00)**	**21.169,18**	**60.112,50**	**(148.491,15)**	**129.016,53**

ΣΤ. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 ΚΑΙ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΥΤΗ (01/01/2023 ΕΩΣ 31/12/2023).

1. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρία και δραστηριότητες.

α) Επωνυμία: Κ.Τ.Ε.Λ. Ν. ΠΡΕΒΕΖΑΣ Α.Ε.

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2023 - 31.12.2023

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λ. ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ 205Α, ΠΡΕΒΕΖΑ 48100

ε) Γ.Ε.ΜΗ.: 016922149000

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

Η εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 100% στο κεφάλαιο της «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΡΕΒΕΖΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.».

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της εταιρίας ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Ο αυξανόμενος πληθωρισμός, η κρίση στην ενέργεια, δημιουργούν ένα ασταθές επιχειρηματικό περιβάλλον που θα συνεχίσει να επηρεάζει τις οικονομικές επιπτώσεις των επιχειρήσεων στη χρήση του 2024. Η Διοίκηση εκτιμάει πως η Εταιρεία θα επηρεαστεί σημαντικά και κατά την επόμενη διαχειριστική χρήση 2024, χωρίς ωστόσο να τεθεί σε κίνδυνο η απρόσκοπτη συνέχιση της δραστηριότητάς της, κυρίως λόγω του κοινωνικού ρόλου που επιτελεί η Εταιρεία.

Η Εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

3. Λογιστικές πολιτικές.

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

3.1 Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3.2 Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

α/α Περιγραφή Συντελεστής απόσβεσης

(1) Μηχανολογικός εξοπλισμός 10%

(2) Μεταφορικά μέσα 16%

(3) Εξοπλισμός Η/Υ 20%

(4) Λοιπός εξοπλισμός 10%

3.3 Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α)τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

β)Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.

3.4 Σε τυχόν διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.5 Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

3.6 Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

3.7 Η εταιρία δεν σχηματίζει προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, διότι κατά πάγια τακτική κάθε χρήση επιβαρύνεται με το ποσό της αποζημίωσης που καταβάλλεται για την αποζημίωση του προσωπικού της κατ' εφαρμογή της φορολογικής νομοθεσίας και της υπ' αριθμ. Οικ. Β 60195/5172/13 απόφασης του Υπουργού Μεταφορών και Επικοινωνιών.

3.8 Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.

3.9 Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.

3.10 Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

3.11 Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

3.12 Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

3.13 Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

3.14 Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

3.15 Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

3.16 Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

4. Συσχέτιση ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρέωσης με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

Στο κονδύλι των Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» απεικονίζεται το μακροπρόθεσμο μέρος τραπεζικών δανείων της εταιρίας, ποσού €1.060.670,32 και οι δόσεις των δανείων αυτών που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση, ποσού €128.464,90, απεικονίζονται στο κονδύλι των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

5. Ενσώματα και άυλα πάγια

5.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Α. Αξίες κτήσης					
Υπόλοιπα 01.01.2022	**725.106,72**	**916.124,81**	**230.245,15**	**356.319,83**	**2.227.796,51**
Προσθήκες χρήσεως	-	-	11.000,00	1.644,27	**12.644,27**
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-	-	-

Υπόλοιπα 31.12.2022	**725.106,72**	**916.124,81**	**241.245,15**	**357.964,10**	**2.240.440,78**
Προσθήκες χρήσεως	-	21.347,94	38.500,00	(48.720,00)	**11.127,94**
Μειώσεις χρήσεως	-	-	-	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	**725.106,72**	**937.472,75**	**279.745,15**	**309.244,10**	**2.251.568,72**

Β. Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπα 01.01.2022	-	**595.416,08**	**189.137,15**	**264.943,51**	**1.049.496,74**
Αποσβέσεις περιόδου	-	18.322,49	10.555,04	12.189,81	**41.067,34**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	-	**613.738,57**	**199.692,19**	**277.133,32**	**1.090.564,08**
Αποσβέσεις περιόδου	-	12.942,20	12.808,47	6.422,15	**32.172,82**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	-	**626.680,77**	**212.500,66**	**283.555,47**	**1.122.736,90**

Αναπόσβεστη αξία

31.12.2022	**725.106,72**	**302.386,24**	**41.552,96**	**80.830,78**	**1.149.876,70**
31.12.2023	**725.106,72**	**310.791,98**	**67.244,49**	**25.688,63**	**1.128.831,82**

5.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Λοιπά άυλα στοιχεία	**Σύνολο**
Α. Αξίες κτήσης		
Υπόλοιπα 01.01.2022	**139.154,48**	**139.154,48**
Προσθήκες χρήσεως	31.400,00	**31.400,00**
Μειώσεις χρήσεως	-	-
Μεταφορές χρήσεως	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	**170.554,48**	**170.554,48**
Προσθήκες χρήσεως	110.550,00	
Μειώσεις χρήσεως	(25.004,00)	**(25.004,00)**
Μεταφορές χρήσεως	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	**256.100,48**	**256.100,48**

Β. Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπα 01.01.2022	**117.817,09**	**117.817,09**
Αποσβέσεις περιόδου	5.501,10	**5.501,10**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2022	**123.318,19**	**123.318,19**
Αποσβέσεις περιόδου	13.278,23	**13.278,23**
Μειώσεις αποσβέσεων	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2023	**136.596,42**	**136.596,42**

Αναπόσβεστη αξία

31.12.2022	**47.236,29**	**47.236,29**
31.12.2023	**119.504,06**	**119.504,06**

6. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

6.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν διακατέχονται χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεκτικά αποτίμησης σε εύλογη αξία.

6.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

Οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι, συνολικού ποσού €61.351,06, αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης και αφορούν τη συμμετοχή στις παρακάτω οντότητες:
α) Τράπεζα Ηπείρου €56.851,06 (85.633 μερίδες)
β) «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΡΕΒΕΖΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.» €4.500,00

6.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Πελάτες	332.608,39	219.998,67
Επιταγές εισπρακτέες	4.499,80	13.317,64
Μείον: Απομείωση απαιτήσεων	(73.000,00)	(73.000,00)
Σύνολο	**264.108,19**	**160.316,31**

6.2.2. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα

	31.12.2023	31.12.2022
Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλητέοι και παρακρατημένοι φόροι	78.650,30	83.805,35
Απαίτηση από φόρο προστιθέμενης αξίας	240.887,99	202.182,35
Δοσμένες εγγυήσεις	1.098,14	1.098,14
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	150.239,02	170.431,75
Εισφορά 1% Άρθρου 13 Παρ.1Α Ν.2963/2001	4.332,98	4.332,98
Λοιποί χρεώστες	32.581,86	20.471,71
Προκαταβολές προσωπικού	63.077,58	0,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές	83.989,02	432.571,90
Σύνολο	**654.856,89**	**914.894,18**

6.2.3. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Ταμείο	560,23	530,45
Καταθέσεις όψεως	171.981,23	68.922,52

Σύνολο	**172.541,46**	**69.452,97**

7. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

7.1 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται 200.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας €1,00 της κάθε μιας.

7.2 Ειδικά αποθεματικά νόμου 2963/2001

Τα ειδικά αποθεματικά €21.169,18 σχηματίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του ν. 2963/2001.

Αποθεματικά Νόμων	**Αποθεματικό Εισφοράς 5% (παρ. 1β &1γ άρθ. 13 ν.2963/2001)**	**Τακτικό Αποθεματικό**	**Αποθεματικό Ίδιας Συμμετοχής ΕΣΠΑ**
01.01.2022	**126.169,57**	**0,00**	**60.112,50**
Προσθήκες χρήσης	151.058,03	0,00	0,00
Αποσβεσθέν χρήσης	0,00	0,00	0,00
Χρησιμοποιηθεν στη χρήση για κάλυψή ταμιακών αναγκών	(107.360,46)	0,00	0,00
31.12.2022	**169.867,14**	**0,00**	**60.112,50**
Προσθήκες χρήσης	160.351,47	0,00	0,00
Αποσβεσθέν χρήσης	0,00	0,00	0,00
Χρησιμοποιηθεν στη χρήση για κάλυψη ταμιακών αναγκών	(309.049,43)	0,00	0,00
31.12.2023	**21.169.18**	**0,00**	**60.112,50**

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ποσού €60.112,50 αφορούν αποθεματικό ίδιας συμμετοχής ΕΣΠΑ. Από τα ανωτέρω αποθεματικά το ποσό των €309.049,43 χρησιμοποιήθηκε για την προσωρινή κάλυψη ταμιακών αναγκών με βάση τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ. ε Ν.2963/2001. Το Υπεραστικό ΚΤΕΛ Πρέβεζας Α.Ε. παρακράτησε από τα έσοδα την προβλεπόμενη, εισφορά 5%, του άρθρου 13 του Ν.2963/2001. Μέχρι την ημερομηνία συντάξεως των Οικονομικών Καταστάσεων, από την προβλεπόμενη, από την παράγραφο 1 β του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 3% "για ανανέωση λεωφορείων", δεν είχε καταβληθεί ποσό €774.764,56, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2013 έως και το Δ΄ τρίμηνο του 2020. Από την προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 γ του άρθρου 13 Ν.2963/2001, εισφορά 1% "για έργα υποδομής" δεν καταβλήθηκε ποσό €133.973,39, που αφορά την εισφορά από το Α' τρίμηνο του 2016 έως και το Δ' τρίμηνο 2020.

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Δεν έχει υπολογιστεί

8.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν έχουν υπολογιστεί

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

Τα δάνεια αναλύονται ως στον παρακάτω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	1.060.670,32	1.190.122,56
Επιστρεπτέα προκαταβολή	95.756,95	114.770,10
Σύνολο	**1.156.427,27**	**1.304.892,66**

9.1.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

	31.12.2023	31.12.2022
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου	90.865,34	177.978,89
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	0,00	-87.113,55
Προσθήκες	33.845,88	0,00
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου	**124.711,22**	**90.865,34**

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις

	31.12.2023	31.12.2022
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	128.464,90	119.996,05
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων επιστρεπτέας προκαταβολής	18.886,13	17.637,38
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου	**147.351,03**	**137.633,43**

9.2.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	250.552,88	242.035,28
Επιταγές πληρωτέες	16.725,84	33.841,93
Σύνολο	**267.278,72**	**275.877,21**

9.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	32.097,84	62.866,76
Προκαταβολές μη συνδεδεμένων πελατών	29.747,36	37.830,38
Λογαριασμοί διαχείρισης μετόχων λεωφορείων	381.945,31	126.458,49
Λοιποί πιστωτές	36.800,00	800,00
Σύνολο	**480.590,51**	**227.955,63**

9.2.4. Λοιποί φόροι και τέλη

Οι Λοιποί Φόροι και Τέλη αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Φόρος προστιθέμενης αξίας	1.682,00	0,00
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	1.017,94	570,80
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	4.264,61	3.672,32
Σύνολο	**6.964,55**	**4.243,12**

9.2.5. Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Τα υπόλοιπα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31.12.2023	31.12.2022
Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων	49.926,61	57.068,59
Σύνολο	**49.926,61**	**57.068,59**

10. Συνολικό χρέος της εταιρίας καλυπτόμενο με εξασφαλίσεις.

Δεν υπάρχουν χρέη καλυπτόμενα με εξασφαλίσεις.

11. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.

α)

i. Εγγυήσεις:

	31.12.2023	31.12.2022
Καλής εκτέλεσης έργου	48.637,70	18.000,00
Σύνολο	**48.637,70**	**18.000,00**

ii. Προσημειώσεις επί ακινήτων:

Προς εξασφάλιση των δανειακών της υποχρεώσεων προς την Τράπεζα Ηπείρου, έχουν εγγραφεί προσημειώσεις Α και Β σειράς ποσού €1.200.000,00 επί ακινήτου ιδιοκτησίας της εταιρείας, ήτοι κτηριακών εγκαταστάσεων επιφάνειας 1.204,80τ.μ. επί αγροτεμαχίου εκτάσεων 4.961,44 τ.μ. ευρισκομένου στη θέση "Μεγάλη Συκιά- Νεκροταφείο" στη Πρέβεζα.

β) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2018 - 2023. Η εταιρία θεωρεί ότι ως ΚΤΕΛ του ν.2963/2001 διέπεται από ειδικό φορολογικό καθεστώς και δεν υπόκειται σε φορολογία εισοδήματος και κατόπιν αυτού εκτιμά ότι δεν θα προκύψουν σημαντικές πρόσθετες φορολογικές επιβαρύνσεις για τις ανέλεγκτες χρήσεις και για το λόγο αυτό δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη.
Για τις χρήσεις 2011 - 2015, η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά με βάση το άρθρο 82 § 5 του Ν.2238/1994 και το άρθρο 65Α § 1 του Ν.4174/2013 και των σχετικών αποφάσεων του Υπουργείου Οικονομικών.
Εναντίον της εταιρίας εκκρεμούν διάφορες αγωγές, η έκβαση των οποίων, δεν μπορεί να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, αλλά δεν αναμένεται λόγω του ύψους τους να έχουν σημαντική επίδραση στην εταιρία.

12. Ποσό και φύση επιμέρους στοιχείων των εσόδων ή των εξόδων που είναι ιδιαίτερου ύψους, ιδιαίτερης συχνότητας ή σημαίας.

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα

	31.12.2023	31.12.2022
Έσοδα από Πωλήσεις Εισιτηρίων	3.732.414,96	3.315.313,30
Έσοδα από Εισπράξεις Αποσκευών	167.711,50	173.540,37
Έσοδα από Εισπράξεις Αγκαζέ	37.357,54	35.492,56
Έσοδα εκτός Κοινοπραξίας	36.539,85	0,00
Ηλεκτρονικά εισιτήρια OnLine	0,00	115.503,65
Πωλήσεις εμπορευμάτων	0,00	1.500,00
Προμήθειες από πωλήσεις για λογαριασμό τρίτων	21.829,76	13.875,00
Έσοδα από Λοιπές Παροχές Υπηρεσιών σε τρίτους	0,00	1.049,53
Αναλογούσες Στη Χρήση Επιχορηγήσεις Παγίων	182.189,88	107.360,46
Έσοδα χρήσεως δεδουλευμένα-Εισφορά 5% Ν.2963/2001	(160.351,47)	(142.631,82)
Έσοδα από επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	158.046,14	177.727,18
Έσοδα από επιχορηγήσεις πωλήσεων (απόφαση 38421)	50.000,00	0,00
Έσοδα από ενοίκια	10.400,00	7.900,00
Επιχορήγηση εξόδων	127.777,31	139.107,27
Σύνολο	**4.363.915,47**	**3.945.737,50**

Έξοδα

	31.12.2023	31.12.2022
Αμοιβές Έμμισθου Προσωπικού	525.580,50	515.624,48
Εργοδοτικές Εισφ.& Επιβαρ. Έμμισθου Προσωπικού	91.358,47	110.502,68
Αποζημιώσεις απόλυσης	7.311,59	19.200,00
Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	258.779,63	253.609,62
Παροχές Τρίτων	98.214,72	65.396,66
Φόροι Και Τέλη	22.937,77	18.554,95
Φόροι και τέλη που δεν ενσωματώνονται στο λειτουργικό κόστος	14.239,69	754,20

Διάφορα Έξοδα	101.004,57	166.441,17
Έξοδα Διοδίων & Καυσίμων	259.089,79	174.955,46
Έξοδα Καυσίμων αστικών	102.158,87	100.097,79
Διάφορα Έξοδα αστικών	54.227,03	38.142,26
Έξοδα Μεταφορικού Έργου (Χλμ. Αποζημίωση)	2.434.167,59	2.221.612,10
Αποσβέσεις Παγίων Στοιχείων	45.451,05	41.067,34
Απομείωση λοιπών περιουσιακών στοιχείων	10.128,25	104.710,10
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	1.301,01	4.608,00
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	185.200,04	0,00
Σύνολο	**4.211.150,57**	**3.835.276,81**

13. Ποσά τόκων της περιόδου με το οποίο επιβαρύνθηκε το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Τόκοι και έξοδα μακροπρόθεσμων τραπεζικών χρηματοδοτήσεων	120.398,28	93.713,07
Τόκοι και έξοδα λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	14.632,66	9.722,48
Λοιπά έξοδα τραπεζών	17.733,96	7.025,14
Σύνολο	**152.764,90**	**110.460,69**

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Η εταιρία υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 2963/2001 όσο αφορά την διανομή των κερδών της στους μετόχους.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31.12.2023	31.12.2022
Διοικητικό Προσωπικό	7	7
Λοιπό προσωπικό	5	6
Συνοδοί μαθητικών	16	16
Οδηγοί - ιδιοκτήτες λεωφορείων	52	52
Σύνολο	**80**	**81**

Η εταιρία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

Κόστος μισθοδοσίας

	31.12.2023	31.12.2022
Μισθοί και ημερομίσθια	525.580,50	515.624,48
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	91.358,47	110.502,68
Αποζημιώσεις απόλυσης	7.311,59	19.200,00
Σύνολο	**624.250,56**	**645.327,16**

17. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

Η εταιρία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

18. Στοιχεία της εταιρίας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρία ως θυγατρική

Η εταιρία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

19. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

20. Αμοιβές και έξοδα κίνησης σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρία επιβαρύνθηκε με ποσό €31.192,87 και ποσό €29.189,40 για τις χρήσεις 2023 και 2022 αντίστοιχα.

21. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρία έχει πραγματοποιήσει τις κατωτέρω συναλλαγές με συνδεμένα μέρη και στο τέλος της χρήσεως έχει τα κατωτέρω υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη. Οι συναλλαγές της εταιρίας με την θυγατρική της εταιρία «ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΕΝΙΚΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΥΠΕΡΑΣΤΙΚΟΥ Κ.Τ.Ε.Λ. ΠΡΕΒΕΖΗΣ Μ.Ε.Π.Ε.» αφορούν κατά το ποσό των €14.746,37 έξοδα από μεταφορά επιβατών με λεωφορεία της θυγατρικής και κατά το ποσό των €20.000,00 αγορά νέου λεωφορείου.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	31.12.2023	31.12.2022
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Σε θυγατρικές	5.544,80	0,00
	5.544,80	**0,00**
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Από θυγατρικές	34.746,37	53.999,41
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	37.000,17	0,00
	71.746,54	**53.999,41**
Απαιτήσεις		
Από θυγατρικές	146.280,66	170.431,75
	146.280,66	**170.431,75**
Υποχρεώσεις		
Σε θυγατρικές	0,00	880,00
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	95.977,45	0,00
	95.977,45	**880,00**

Παροχές προς τη Διοίκηση

	31.12.2023	31.12.2022
Μισθοί και άλλες βραχυπρόθεσμες εργασιακές παροχές	70.898,23	70.460,34
Λοιπές αμοιβές και παροχές	0,00	44.354,91
	70.898,23	**114.815,25**

	31.12.2023	31.12.2022
Απαιτήσεις από μέλη Διοίκησης	0,00	1.824,69
Υποχρεώσεις σε μέλη Διοίκησης	3.148,55	2.375,41
	3.148,55	**4.200,10**

22. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρίας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΠΠΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΚΙΤΣΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	FILISTAX & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΙΚΕ
ΑΔΤ ΑΟ 344723	ΑΔΤ ΑΒ 412971	ΑΔΤ ΑΝ 838657

Β. Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 6 και 8 καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 2, 3, 4, 5, 7 και 9 που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο περί οργάνωσης και λειτουργίας των δημοσίων επιβατικών μεταφορών με λεωφορεία (Ν. 2963/2001).

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, α) σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των ενσώματων παγίων ποσού €39.585,64 και β) κατά την κλειόμενη χρήση δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των ενσώματων παγίων, ποσού €41.043,89, με αποτέλεσμα η αξία των ενσώματων παγίων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό €80.629,53, τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €41.043,89 και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά €80.629,53.
2. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, εμπορικές απαιτήσεις συνολικού ποσού €190.258,63, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω απαιτήσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας.
3. Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις ποσού €78.973,83, για τις οποίες δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.
4. Στους λογαριασμούς των «ταμειακών διαθεσίμων» περιλαμβάνονται και καταθέσεις ποσού €39.060,31, για τις οποίες δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε απευθείας επιβεβαίωση από τα πιστωτικά ιδρύματα και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια.
5. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, εμπορικές υποχρεώσεις συνολικού ποσού €65.174,34, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά

με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας.

6. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τόσο σε προηγούμενες χρήσεις όσο και στην κλειόμενη διενεργήθηκαν περισσότερες αναλογούσες αποσβέσεις επί κρατικών επιχορηγήσεων συνολικού ποσού €200.129,61, με συνέπεια η αξία των επιχορηγήσεων να εμφανίζεται μειωμένη κατά ποσό €200.129,61, τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό €33.758,48 και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό €200.129,61.
7. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης επιβαρύνθηκαν με διαγραφές απαιτήσεων συνολικού ποσού €195.200,00, για τις οποίες δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια. Συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω απαιτήσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας.
8. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2023, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €23.040,78, με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά €23.040,78, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €23.040,78 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €3.583,27.
9. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2018 έως 2023. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι εισφορές των παραγράφων 1β και 1γ του άρθρου 13 του Ν. 2963/2001, συνολικού ποσού στις 31.12.2023 €21.169,18 κάλυψαν τρέχουσες χρηματοοικονομικές ανάγκες της εταιρείας και δεν έχουν κατατεθεί σε προβλεπόμενους τραπεζικούς λογαριασμούς. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει και σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο περί οργάνωσης και λειτουργίας των δημοσίων επιβατικών μεταφορών με λεωφορεία (Ν. 2963/2001), όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ ’αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ’ όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

- Αξιολογούμε την καταλληλόλητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών

καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

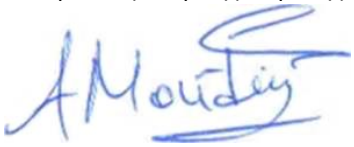
Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 λαμβάνοντας υπόψιν τα θέματα που περιλαμβάνονται στην παράγραφο «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί μικρότερο από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση των μετόχων με θέμα την λήψη κατάλληλων μέτρων.

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεσης Διαχείρισης του Διαχειριστή έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία Κ.Τ.Ε.Λ. ΝΟΜΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Θεσσαλονίκη, 31 Ιανουαρίου 2025
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αναστάσιος Κ Μούδιος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ ΣΟΕΛ : 41391

Magrowth & Co

MAGROWTH Ανώνυμη Ελεγκτική & Συμβουλευτική Εταιρεία
Τσιαπάνου Δημ. 36-38, ΤΚ 54352, Θεσσαλονίκη
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ελεγκτικής Εταιρίας: 193
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. Ελεγκτικής Εταιρίας: 64